RAYMOND GLEDHILL ONLUS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CESARE COLIZZA 56/A 00047 MARINO RM
Codice Fiscale	05910831006
Numero Rea	Roma RM - 941246
P.I.	05910831006
Capitale Sociale Euro	90.000
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000 Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A116075

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	505.969	529.956
III - Immobilizzazioni finanziarie	70.048	70.048
Totale immobilizzazioni (B)	576.017	600.004
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	954.999	1.176.581
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	954.999	1.176.581
IV - Disponibilità liquide	17.115	4.028
Totale attivo circolante (C)	972.114	1.180.609
D) Ratei e risconti	18.213	20.113
Totale attivo	1.566.344	1.800.726
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	34.914	28.183
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	68.990	53.959
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	24.384	22.435
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	218.288	194.577
B) Fondi per rischi e oneri	138.984	228.460
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	52.072	82.067
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	538.049	688.613
esigibili oltre l'esercizio successivo	618.951	607.009
Totale debiti	1.157.000	1.295.622
Totale passivo	1.566.344	1.800.726

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.224.668	1.451.749
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.953	1.887
altri	108.860	5.765
Totale altri ricavi e proventi	110.813	7.652
Totale valore della produzione	1.335.481	1.459.401
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	103.966	90.416
7) per servizi	666.993	667.401
8) per godimento di beni di terzi	127.871	118.188
9) per il personale		
a) salari e stipendi	186.375	198.005
b) oneri sociali	41.238	48.425
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.186	20.690
c) trattamento di fine rapporto	13.186	20.690
Totale costi per il personale	240.799	267.120
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	28.357	37.743
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	7.591
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.357	30.152
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.357	37.743
14) oneri diversi di gestione	93.685	210.082
Totale costi della produzione	1.261.671	1.390.950
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	73.810	68.451
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	201	123
Totale proventi diversi dai precedenti	201	123
Totale altri proventi finanziari	201	123
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	42.269	32.382
Totale interessi e altri oneri finanziari	42.269	32.382
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(42.068)	(32.259)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	31.742	36.192
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.358	13.757
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.358	13.757
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.384	22.435

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	24.384	22.435
Imposte sul reddito	7.358	13.757
Interessi passivi/(attivi)	42.068	32.259
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	73.810	68.451
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	28.357	37.743
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	13.186	20.690
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	41.543	58.433
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	115.353	126.884
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	220.808	(180.734)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(91.123)	265.683
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.900	20.485
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	15.280	562.373
Totale variazioni del capitale circolante netto	146.865	667.807
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	262.218	794.691
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(42.068)	(32.259)
(Imposte sul reddito pagate)	(16.301)	2.544
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(89.476)	(7.383)
Altri incassi/(pagamenti)	(43.181)	(5.730)
Totale altre rettifiche	(191.026)	(42.828)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	71.192	751.863
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.370)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.370)	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(21.500)	37.330
Accensione finanziamenti	(31.562)	(965.853)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(673)	(551)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(53.735)	(929.074)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	13.087	(177.211)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	344	181.240
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.684	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.028	181.240
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.665	344
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	12.450	3.684
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	17.115	4.028
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale. Per quanto riguarda le prospettive di carattere operativo della società e le valutazioni sulla capacità reddituale della stessa e sui conseguenti effetti patrimoniali e finanziari, l'organo amministrativo ha verificato la prospettiva di funzionamento dell'azienda servendosi delle previsioni contenute nel budget economico e finanziario annuale.

La suddetta verifica è stata poi avvalorata dallo studio dell'andamento storico dei principali parametri economici, patrimoniali e finanziari dell'impresa.

A valle delle suddette verifiche, l'organo amministrativo non ha riscontrato incertezze circa la sussistenza del presupposto aziendale in quanto la società appare in grado di:

- soddisfare le esigenze di soci e dei prestatori di lavoro;

- mantenere un grado soddisfacente di economicità conservando l'equilibrio finanziario;

- mantenere un flusso di cassa regolare ed in grado di mantenere l'equilibrio monetario.

In definitiva, l'organo amministrativo ha maturato la ragionevole aspettativa che la società sarà in grado di continuare la sua esistenza operativa in un futuro prevedibile mantenendo la capacità di gestire un complesso funzionamento in grado di produrre reddito.

L'organo amministrativo, proprio per intercettare tempestivamente eventuali segnali di crisi, ha posto in essere una procedura per monitorare assetti organizzativi, amministrativi e contabili al fine di valutare anticipatamente gli effetti economici, patrimoniali e finanziari delle scelte gestionali operate.

Il tutto nell'ottica di salvaguardia del patrimonio aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell’art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l’importo dell’esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell’art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell’attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell’esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell’esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell’esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall’art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Altri costi pluriennali	10%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, ovvero al valore di conferimento. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	25%
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni:	
- Mobili e arredi	10/12%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Non sono presenti rimanenze.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

La Società non detiene strumenti finanziari derivati.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i contributi in conto capitale vengono iscritti in Bilancio con i seguenti criteri:
    - al momento dell'incasso.
    - all'atto del ricevimento della formale delibera di erogazione.
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziate in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce “Crediti tributari”.

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenza la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	4.028	13.087		17.115
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	4.028	13.087		17.115
E) Debito finanziario corrente	37.330	-21.500		15.830
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	37.330	-21.500		15.830
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	33.302	-34.587		-1.285
I) Debito finanziario non corrente	351.343	-31.562		319.781
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	351.343	-31.562		319.781
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	384.645	-66.149		318.496

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.451.749		1.224.668	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	90.416	6,23	103.966	8,49
Costi per servizi e godimento beni di terzi	785.589	54,11	794.864	64,90
VALORE AGGIUNTO	575.744	39,66	325.838	26,61
Ricavi della gestione accessoria	7.652	0,53	110.813	9,05
Costo del lavoro	267.120	18,40	240.799	19,66
Altri costi operativi	210.082	14,47	93.685	7,65
MARGINE OPERATIVO LORDO	106.194	7,31	102.167	8,34
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	37.743	2,60	28.357	2,32
RISULTATO OPERATIVO	68.451	4,72	73.810	6,03
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-32.259	-2,22	-42.068	-3,44
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	36.192	2,49	31.742	2,59
Imposte sul reddito	13.757	0,95	7.358	0,60
Utile (perdita) dell'esercizio	22.435	1,55	24.384	1,99

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	0,32	0,38	
Patrimonio Netto				

Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	1,85	1,79	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate				

Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	9,25	7,18	
Capitale investito				

Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è	66,68	63,23	
Attivo circolante				

---------- / Capitale investito	elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.			
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	8,25	6,18	
Mezzi di terzi / ---------- / Patrimonio Netto				

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	5,43	5,09	
Ricavi netti esercizio / ---------- / Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	111	71	
Debiti vs. Fornitori * 365 / ---------- / Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	280	266	
Crediti vs. Clienti * 365 / ---------- / Ricavi netti dell'esercizio				

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
Scorte medie merci e materie prime * 365 / ---------- / Consumi dell'esercizio				
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 / ---------- / Ricavi dell'esercizio				
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,74	1,84	
Attivo corrente / ---------- / Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,74	1,84	
Liq imm. + Liq diff. / ---------- / Passivo corrente				

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	8,33	12,59	
Oneri finanziari es.				

Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	4,72	6,03	
Risultato operativo es.				

Ricavi netti es.				
Return on investment (R. O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	3,80	4,71	
Risultato operativo				

Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	11,53	11,17	
Risultato esercizio				

Patrimonio Netto				

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	75.909	857.858	70.048	1.003.815
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	75.909	327.902		403.811
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	529.956	70.048	600.004
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	4.370	0	4.370
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	28.357		28.357
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(23.987)	0	(23.987)
Valore di fine esercizio				
Costo	75.909	862.228	70.048	1.008.185
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	75.909	356.260		432.169
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	505.969	70.048	576.017

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	512.914	-16.470		496.444
Impianti e macchinario	1.012	-581		431
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni	16.030	-6.936		9.094
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	529.956	-23.987		505.969

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	688.475	39.026	0	130.357	0	857.858
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	175.561	38.014	0	114.327	0	327.902
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	512.914	1.012	0	16.030	0	529.956
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	4.370	0	0	0	0	4.370
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	20.841	580	0	6.936	0	28.357
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(16.470)	(581)	0	(6.936)	0	(23.987)
Valore di fine esercizio						
Costo	692.845	39.026	0	130.357	0	862.228
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	196.402	38.595	0	121.263	0	356.260
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	496.444	431	0	9.094	0	505.969

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	41.631	31.371	57.355				130.357
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	40.257	27.467	46.603				114.327
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	1.374	3.904	10.752				16.030
Acquisizioni dell'esercizio							
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico							
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to							
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio	449	2.186	4.301				6.936
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							
Saldo finale	925	1.718	6.451				9.094

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.113.988	(220.808)	893.180	893.180	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	49.993	5.497	55.490	55.490	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.600	(6.271)	6.329	6.329	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.176.581	(221.582)	954.999	954.999	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	893.180	893.180
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.490	55.490
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.329	6.329
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	954.999	954.999

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clienti Italia	1.113.988	893.180	-220.808
Totale crediti verso clienti	1.113.988	893.180	-220.808

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP	1.302	-1.302	
Crediti IVA	48.691	6.799	55.490
Altri crediti tributari			
Arrotondamento			
Totali	49.993	5.497	55.490

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	12.600	6.329	-6.271
Crediti verso dipendenti	500		-500
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	12.100	6.329	-5.771

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	12.600	6.329	-6.271

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	344	4.321	4.665
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	3.684	8.766	12.450
Totale disponibilità liquide	4.028	13.087	17.115

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	20.113	(1.900)	18.213
Totale ratei e risconti attivi	20.113	(1.900)	18.213

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	20.113	18.213	-1.900
- su polizze assicurative			
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni			
- altri	20.113	18.213	-1.900
Ratei attivi:			
- su canoni			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri			
Totali	20.113	18.213	-1.900

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 218.288 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	90.000	0	0	0	0	0		90.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	28.183	0	0	6.731	0	0		34.914
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	53.959	0	0	15.031	0	0		68.990
Totale altre riserve	53.959	0	0	15.031	0	0		68.990
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	22.435	0	0	22.435	0	0	24.384	24.384
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	194.577	0	0	44.197	0	0	24.384	218.288

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	68.990
Totale	68.990

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	90.000	C		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	34.914	U	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	68.990	U	B	0	0	0
Totale altre riserve	68.990			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	193.904			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	228.460	228.460
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	(89.476)	(89.476)
Totale variazioni	0	0	0	(89.476)	(89.476)
Valore di fine esercizio	0	0	0	138.984	138.984

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	82.067
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.186
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(43.181)
Totale variazioni	(29.995)
Valore di fine esercizio	52.072

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	369.787	(48.450)	321.337	15.830	305.507	0
Debiti verso altri finanziatori	18.886	(4.612)	14.274	0	14.274	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	265.683	(91.123)	174.560	174.560	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	309.022	(2.720)	306.302	34.763	271.539	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.960	(15.981)	11.979	11.979	0	0
Altri debiti	304.285	24.264	328.549	300.918	27.631	0
Totale debiti	1.295.622	(138.622)	1.157.000	538.050	618.951	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	37.330	15.830	-21.500
Aperture credito			
Conti correnti passivi	37.330	15.830	-21.500
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	332.457	305.507	-26.950
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	332.457	305.507	-26.950
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	369.787	321.337	-48.450

Debiti verso altri finanziatori

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Debiti v/altri finanziatori entro l'esercizio			
- altri debiti			
b) Debiti v/altri finanziatori oltre l'esercizio	18.886	-4.612	14.274
- altri debiti	18.886	-4.612	14.274
Totale Debiti verso altri finanziatori	18.886	-4.612	14.274

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	265.683	174.560	-91.123
Fornitori entro esercizio:	161.214	119.580	-41.634
- altri	161.214	119.580	-41.634
Fatture da ricevere entro esercizio:	104.469	54.981	-49.488
- altri	104.469	54.981	-49.488
Arrotondamento		-1	
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			

- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	265.683	174.560	-91.123

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	623	566	1.189
Debito IRAP	16.980	1.362	18.342
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	17.496	-6.211	11.285
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	17.044	-1.227	15.817
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	1.213	-910	303
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte	255.666	3.700	259.366
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	309.022	-2.720	306.302

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	26.833	12.111	-14.722
Debiti verso Inail	1.128	-132	-1.260
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Arrotondamento	-1		1
Totale debiti previd. e assicurativi	27.960	11.979	-15.981

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	304.285	300.918	-3.367
Debiti verso dipendenti/assimilati	77.815	72.913	-4.902
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti per note di credito da emettere	4.773		-4.773
Altri debiti:			
- altri	221.697	228.005	6.308
b) Altri debiti oltre l'esercizio		27.631	27.631
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri		27.631	27.631
Totale Altri debiti	304.285	328.549	24.264

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	1.157.000	1.157.000

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.451.749	1.224.668	-227.081	-15,64
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	7.652	110.813	103.161	1.348,16
Totali	1.459.401	1.335.481	-123.920	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.224.668
Totale	1.224.668

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.224.668
Totale	1.224.668

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	90.416	103.966	13.550	14,99
Per servizi	667.401	666.993	-408	-0,06
Per godimento di beni di terzi	118.188	127.871	9.683	8,19
Per il personale:				

a) salari e stipendi	198.005	186.375	-11.630	-5,87
b) oneri sociali	48.425	41.238	-7.187	-14,84
c) trattamento di fine rapporto	20.690	13.186	-7.504	-36,27
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	7.591		-7.591	-100,00
b) immobilizzazioni materiali	30.152	28.357	-1.795	-5,95
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	210.082	93.685	-116.397	-55,41
Arrotondamento				
Totali	1.390.950	1.261.671	-129.279	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	24.336
Altri	17.933
Totale	42.269

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					86	86
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale /misto						
Altri proventi					116	116
Totali					201	201

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	13.757	-6.399	-46,51	7.358
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	13.757	-6.399		7.358

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	8
Operai	4
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	12

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Non sono stati erogati compensi agli Amministratori.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell’art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell’esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell’art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell’art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell’esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative - sezione cooperative a mutualità prevalente - al numero A116075 variabile come richiesto dall'ultimo comma, dell'articolo 2512, c.c.

Ai sensi dell'art. 2513 c.c., segnaliamo che la Cooperativa, nell'esercizio chiuso al 31/12/2023 ed in quello precedente, ha intrattenuto rapporti economici nei confronti dei soci. Ai sensi dell'art. 2513, comma 1 del codice civile, si segnala che la cooperativa, in quanto cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla legge 8 Novembre 1991 n.381, è considerata a mutualità prevalente di diritto, pertanto non è tenuta a rispettare i requisiti di cui al citato art.2513 c.c., in virtù di quanto disposto dall'art. 111 - septies delle norme di attuazione e transitorie del codice civile. La stessa realizza lo scambio mutualistico avvalendosi, nello svolgimento delle attività, degli apporti dei servizi da parte dei soci.

Le prestazioni fornite dai soci lavoratori, che risultano essere quattro, sono prestazioni di lavoro autonomo (attività di medico psichiatra, di sociologo e di operatore tecnico); gli altri quattro soci non prestano attività lavorativa.

Degli otto soci, abbiamo quattro donne e quattro uomini.

I soci, in quanto professionisti, fatturano le proprie prestazioni alla Cooperativa ad una tariffa convenzionale stabilita dal Consiglio di Amministrazione. Le dimensioni della società sono tali che consentono l'applicazione delle norme applicabili alla Società a Responabilità Limitata ed in considerazione dell'entità dei valori dello Stato Patrimoniale non viene nominato l'organo di controllo contabile.

Di seguito, si riportano i dati relativi all'attività svolta dai soci all'interno dell'organizzazione.

	SOCI	NON SOCI	TOTALE
Costo del lavoro nella voce B7	170.740	275..193	445.933
Costo del lavoro nella voce B9	0	240.799	240.799
Totale	170.740	515.992	686.732
Percentuale	24,86	75,14	100

Per completezza di informazione si riportano di seguito gli importi di dettaglio riepilogati nella tabella sovrastante:

B9	n.	€
totale dipendenti	18	186.374,56 €
		41.237,69 €
		13.185,81 €
		240.798,06 €

B7	n.	€
		445.932,62
co.co.co.	2	97.272,43 €
co.co.co. Contributi	2	22.433,28 €
partita iva SOCIO	2	51.034,00 €
partite IVA non socio	16	256.984,16 €
Prestaz. Occasionali non socio	7	18.208,75 €

TOTALE B9 + B7		686.730,68 €
Totale apporto soci		170.739,71 €
Percentuale di prevalenza		25%

tot. Partita IVA	18
Partita IVA soci	2
Partita IVA non soci	16

tot. Operatori	32

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall’art. 2528 cod.civ. si segnala che non sono pervenute nuove richieste di ammissione a socio e pertanto la compagine sociale non presenta variazioni rispetto all'anno precedente.

Si ricorda che nella società i requisiti e le procedure di ammissione a socio sono dettagliatamente definite e disciplinate oltre che dallo statuto anche da uno specifico regolamento; un complesso articolato di norme interne in grado di garantire al processo trasparenza e trattamenti equanimi.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall’art. 2545 cod.civ. si riporta quanto segue in merito ai criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

Le linee operative che hanno caratterizzato tutta la gestione sono state improntate al conseguimento del miglioramento delle condizioni economiche di tutti i soci oltre che dell'economia locale.

In particolare, ai fini del perseguimento dello scopo mutualistico si ricordano di seguito, sinteticamente, le modalità volte a favorire lo sviluppo del rapporto sociale e i criteri seguiti nella gestione sociale, anche in ossequio al disposto dalla legge 59/92.

Per ampliare e diffondere la partecipazione attiva alla vita aziendale la società organizza periodicamente incontri e assemblee con tutti i soci per discutere ed approvare il bilancio di previsione, analizzare le situazioni periodiche sugli andamenti economici e finanziari dell'impresa e i piani pluriennali.

La "mutualità interna", in cui si realizzano i valori su cui si basa l'identità cooperativa dell'impresa e che si traduce in azioni per favorire la crescita delle competenze professionali e la diffusione della cultura tra i soci, si è concretizzata nel 2021 nella possibilità di partecipare a programmi di formazione sempre più ampi ed articolati.

Più in generale la società ha adottato una politica di comunicazione volta ad instaurare un costante dialogo con i soci e con il mercato e a a garantire la sistematica diffusione di un'informativa esauriente e tempestiva sulla propria attività

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Nella nota integrativa i dati di bilancio sono stati indicati separatamente in relazione all'attività svolta con i soci ai sensi dell'articolo 2545-sexies del codice civile distinguendo eventualmente le diverse gestioni mutualistiche.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

- Cinque per mille €1.953,16.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	7.315
- a Riserva straordinaria	732

Descrizione	Valore
- Fondo di riserva indivisidile	16.337
Totale	24.384

Dichiarazione di conformità del bilancio

L'organo amministrativo

LOMBARDO ALDO

TOTORI MARIA CRISTINA

D'AGOSTINO LUCIANO ANTONIO

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI ROMA AUTORIZZATA CON PROVV. PROT. N. 204354/01 DEL 06/12/2001 DEL MINISTERO DELLE ECONOMIE E DELLE FINANZE – DIP. DELLE ENTRATE – UFFICIO DELLE ENTRATE DI ROMA."

IL SOTTOSCRITTO JACOPO SENZACQUA NATO AD ALBANO LAZIALE (RM) IL 17/02/1981, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITA' PENALI PREVISTE IN CASO DI FALSA DICHIARAZIONE, AI SENSI DEGLI ART. 46 E 47 D.P.R. N. 445/2000, DICHIARA DI ESSERE ISCRITTO NELLA SEZIONE A COMMERCIALISTI DELL'ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI VELLETRI AL NUMERO A 482 DICHIARA INOLTRE DI NON AVERE A PROPRIO CARICO PROVVEDIMENTI DISCIPLINARI OSTATIVI ALL'ESERCIZIO DELLA PROFESSIONE E DI ESPLETARE IL PRESENTE INCARICO SU DESIGNAZIONE DELLE PARTI CONTRAENTI.

IL SOTTOSCRITTO SENZACQUA JACOPO NATO AD ALBANO LAZIALE (RM) IL 17/02/1981 IN QUALITA' DI PROFESSIONISTA INCARICATO DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO E' CONFORME ALL' ORIGINALE DOCUMENTO CARTACEO AI SENSI E PER GLI EFFETTI DELL'ART. 23, COMMA 4, DEL D. LEGGE 82/2005.

IL SOTTOSCRITTO JACOPO SENZACQUA, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2 – QUINQUIES DELLA LEGGE 340 /2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL' ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.

IL SOTTOSCRITTO LOMBARDO ALDO, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2 – QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL' ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.

IL SOTTOSCRITTO JACOPO SENZACQUA, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITA' PENALI PREVISTE DALL' ART. 76 DEL D.P.R. 445/2000 IN CASO DI FALSA O MENDACE DICHIARAZIONE RESA AI SENSI DELL' ART. 47 DEL MEDESIMO DECRETO, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE TRASCRITTO NEL LIBRO DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE DEI SOCI.

IL DOCUMENTO INFOMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO E' CONFORME AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.